

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego Książnicy Stargardzkiej za 2013 rok

1. **Nazwa jednostki i siedziba:** Książnica Stargardzka z siedzibą w Stargardzie Szczecińskim; ul. Mieszka I 1.
2. **Podstawowy przedmiot działalności:** usługi biblioteki publicznej.
3. **Organ prowadzący rejestr:** Urząd Miejski w Stargardzie Szczecińskim – Wydział Kultury, Sportu i Turystyki.
4. **Czas trwania działalności jednostki:** czas nieograniczony.
5. **Okres objęty sprawozdaniem finansowym:** 01.01.2013 – 31.12.2013 r.
6. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Książnicę Stargardzką w Stargardzie Szczecińskim w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.
7. **Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości.**

7.1. Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji);

1) **Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne** wycenia się według cen nabycia, kosztów wytworzenia lub wartości rynkowej pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Amortyzacja:

- materiały biblioteczne amortyzuje się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania, wycenia się wg rzeczywistego kosztu zakupu, a darowizny wg bieżącej szacunkowej wartości nabycia,

- środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o **wartości powyżej 3500 zł** amortyzowane są metodą liniową w oparciu o stawki procentowe, ustalone zgodnie z przepisami ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych,

- środki trwałe z wyjątkiem mebli, wykładzin, żaluzji o wartości **od 1000 zł do 3500 zł**, amortyzuje się jednorazowo w miesiącu wydania do używania,

- środki trwałe o **wartości do 1000 zł** oraz meble, wykładziny, żaluzje o wartości do 3500 zł traktowane są jako materiały, a ich wartość księguje się w miesiącu wydania do użytkowania – w pełnej wysokości w koszty.

2) **Rzeczowe składniki aktywów obrotowych (zapasy materiałów)** wycenia się wg cen zakupu lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

3) **Należności i udzielone pożyczki** wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, pomniejszone o odpisy aktualizacyjne.

4) **Zobowiązania** wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

5) **Środki pieniężne** w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się wg wartości nominalnej.

6) **Kapitały** (fundusze) oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się według wartości nominalnej.

7) **Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów** wycenia się w kwocie rzeczywiście poniesionych kosztów.

7.2. Pomiar wyniku finansowego oraz sposób sporządzenia sprawozdania finansowego.

Książnica Stargardzka stosuje **porównawczy wariant** ustalania wyniku finansowego.

Sprawozdanie finansowe sporządza się na dzień kończący rok obrotowy. Sprawozdanie finansowe składa się z:

- wprowadzenia do sprawozdania finansowego,
- bilansu,
- rachunku zysków i strat,
- dodatkowych informacji i objaśnień.

Książnica Stargardzka
ul. Mieszka I 1
73-110 Stargard Szczeciński

Załącznik nr do uchwały Nr
Rady Miejskiej w Stargardzie Szczecińskim
z dnia

BILANS
na dzień 31.12.2013 r.

AKTYWA		Stan na 31.12.2012	Stan na 31.12.2013	PASYWA		Stan na 31.12.2012	Stan na 31.12.2013
A. Aktywa trwałe		18 253,65 zł	49 350,01 zł	A. Fundusz własny		74 704,25 zł	99 183,41 zł
I.	Wartości niematerialne i prawne		18 295,40 zł	I.	Fundusz podstawowy	57 573,26 zł	74 704,25 zł
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	18 253,65 zł	31 054,61 zł	II.	Fundusz zapasowy		
1.	Środki trwałe	18 253,65 zł	15 968,61 zł	III.	Fundusz z aktualizacji wyceny		
a)	grunty			IV.	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
b)	budynki i budowle			V.	Zysk (strata) netto	17 130,99 zł	24 479,16 zł
c)	urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6)	4 789,01 zł	7 531,53 zł	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		95 932,43 zł	88 834,12 zł
d)	inne środki trwałe	13 464,64 zł	8 437,08 zł	I.	Rezerwy na zobowiązania		
2.	Środki trwałe w budowie		15 086,00 zł	1.	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne		
III.	Należności długoterminowe			II.	Zobowiązania długoterminowe		
IV.	Inwestycje długoterminowe			III.	Zobowiązania krótkoterminowe	95 932,43 zł	73 834,12 zł
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			1.	Wobec jednostek powiązanych		
B. Aktywa obrotowe		152 383,03 zł	138 667,52 zł	2.	Wobec pozostałych jednostek	59 770,11 zł	45 931,83 zł
I.	Zapasy	0,00 zł	0,00 zł	a)	kredyty i pożyczki		
II.	Należności krótkoterminowe	14 776,44 zł	16 842,50 zł	b)	inne zobowiązania finansowe		
1.	Należności od pozostałych jednostek	14 776,44 zł	16 842,50 zł	c)	zobowiązania z tytułu dostaw i usług do 12 m-cy	22 138,24 zł	14 049,39 zł
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy			d)	zaliczki otrzymane na dostawę		
b)	Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			e)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	29 993,87 zł	24 494,44 zł
c)	inne	14 776,44 zł	16 842,50 zł	f)	z tytułu wynagrodzeń		
III.	Inwestycje krótkoterminowe	136 510,39 zł	109 929,99 zł	g)	inne	7 638,00 zł	7 400,78 zł
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	136 510,39 zł	109 929,99 zł	3.	Fundusze specjalne	36 162,32 zł	27 902,29 zł
a)	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	136 510,39 zł	109 929,99 zł	IV.	Rozliczenia międzyokresowe		15 000,00 zł
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 096,20 zł	11 895,03 zł	PASYWA RAZEM		170 636,68 zł	188 017,53 zł
AKTYWA RAZEM		170 636,68 zł	188 017,53 zł	PASYWA RAZEM		170 636,68 zł	188 017,53 zł

Miejsce, data sporządzenia:

Stargard Szczeciński
18.02.2014

Sporządził:

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Książnicy Stargardzkiej
Wiesława Dudar

Zatwierdził:

DYREKTOR
Książnicy Stargardzkiej
Starszy Kustosz
mgr Krzysztof Kopacki

KSIĄŻNICA STARGARDZKA
ul. Mieszka I/1
73-110 Stargard Szczeciński
tel. 091/578 82 40; fax 091/578 82 41
NIP 854-14-86-254, Regon 000285907

Książnica Stargardzka ul. Mieszka I 1; 73-110 Stargard		Rachunek zysków i strat wariant porównawczy	
		za 2012 rok	za 2013 rok
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	8 184,98 zł	17 046,04 zł
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	7 461,10 zł	6 247,21 zł
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)	723,88 zł	10 798,83 zł
III.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B.	Koszty działalności operacyjnej	1 241 610,02 zł	1 296 279,77 zł
I.	Amortyzacja	92 156,46 zł	106 746,36 zł
II.	Zużycie materiałów i energii	140 876,32 zł	189 105,47 zł
III.	Usługi obce	56 136,74 zł	46 604,15 zł
IV.	Podatki i opłaty		
V.	Wynagrodzenia	776 236,78 zł	779 539,42 zł
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	172 768,78 zł	171 019,84 zł
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	3 434,94 zł	3 264,53 zł
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży	-1 233 425,04 zł	-1 279 233,73 zł
D.	Pozostałe przychody operacyjne	1 251 578,35 zł	1 304 688,21 zł
I.	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II.	Dotacje	1 188 262,00 zł	1 250 820,00 zł
III.	Inne przychody operacyjne	63 316,35 zł	53 868,21 zł
E.	Pozostałe koszty operacyjne	1 034,55 zł	978,89 zł
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne	1 034,55 zł	978,89 zł
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	17 118,76 zł	24 475,59 zł
G.	Przychody finansowe	12,23 zł	3,57 zł
I.	Odsetki	12,23 zł	3,57 zł
II.	Inne		
H.	Koszty finansowe	0,00 zł	0,00 zł
I.	Odsetki		
II.	Inne		
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	17 130,99 zł	24 479,16 zł
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00 zł	0,00 zł
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk / strata brutto	17 130,99 zł	24 479,16 zł
L.	Podatek dochodowy		
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N.	Zysk (strata) netto	17 130,99 zł	24 479,16 zł

Data:

18.02.2014
GŁÓWNA KSIĘGOWA
 Książnicy Stargardzkiej

 Sporządził

DYREKTOR
 Książnicy Stargardzkiej
 Starszy Księgowski
 mgr **Zatwierdził**

KSIAŻNICA STARGARDZKA
 ul. Mieszka I/1
 73-110 Stargard Szczeciński
 tel. 091/578 82 40; fax 091/578 82 41
 NIP 854-14-86-254, Regon 000285907

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego Książnicy Stargardzkiej za 2013 r.

I.

1. Stany początkowe i końcowe oraz zmiany wartości brutto środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych w ciągu roku i ich umorzeń wg grup klasyfikacji środków trwałych.

Grupa środków trwałych	Wartość inwentarzowa				Umorzenie			
	Stan początkowy na 1 stycznia	zwiększenie	zmniejszenie	Stan końcowy na 31 grudnia	Stan początkowy na 1 stycznia	zwiększenie	zmniejszenie	Stan końcowy na 31 grudnia
IV - Zespoły komputerowe	88 854,05	10 910,00		99 764,05	84 065,04	8 167,48		92 232,52
VI - Urządzenia techniczne	71 642,73	7 550,80	3 429,00	75 764,53	71 642,73	7 550,80	3 429,00	75 764,53
VIII - Narzędzia, wyposażenie	75 740,20	9 429,05		85 169,25	62 275,56	14 456,61		76 732,17
VIII- zbi. biblioteczne	896 295,12	71 828,08	3 013,12	965 110,08	896 295,12	71 828,08	3 013,12	965 110,08
śr.trw. w budowie	0,00	15 086,00		15 086,00				0,00
WNiP	0,00	23 110,00		23 110,00	0,00	4 814,60		4 814,60
Ogółem aktywa trwałe	1 132 532,10	137 913,93	6 442,12	1 264 003,91	1 114 278,45	106 817,57	6 442,12	1 214 653,90

2. Książnica Stargardzka prowadzi swoją działalność w budynku stanowiącym własność miasta, a lokal w którym mieści się filia na ul. Pogodnej 16U/1 jest najmowany na podstawie umowy od Spółdzielni Mieszkaniowej.

3. Według operatu szacunkowego z 1999 r. wartość gruntów użytkowanych przez jednostkę – objętych ewidencją pozabilansową wynosi 74.660,00 zł, a wartość nie amortyzowanych przez jednostkę budynków i budowli (nieruchomości) użytkowanych przez instytucję nieodpłatnie wynosi 3.894.750,00 zł.

4. Stan na początek roku, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy funduszu podstawowego instytucji:

Stan na początek roku obrotowego	57.573,26 zł
Zwiększenia - zysk za rok ubiegły	17.130,99 zł
Zmniejszenia - strata za ubiegły rok	-
Stan funduszu na 31.12.2013 r.	74.704,25 zł

5. Propozycja rozliczenia wyniku finansowego za 2013 r. – o zysk w wysokości 24.479,16 zł zwiększyć fundusz instytucji.

6. Dane o odpisach aktualizacyjnych należności:

Stan odpisów na początek roku:	0,00 zł
Zwiększenia	0,00 zł
Zmniejszenia z tyt. zapłaty	0,00 zł
Stan odpisów na koniec roku pomniejszające należności	0,00 zł

7. Czynne rozliczenia międzyokresowe dotyczą zakupu czasopism do czytelní i dla administracji. Bierne rozliczenia międzyokresowe dotyczą dofinansowania, z dotacji celowej, dokumentacji projektowo-kosztorysowej budynku Książnicy Stargardzkiej

II.

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) przychodów netto ze sprzedaży.

W 2013 roku Książnica Stargardzka osiągnęła przychody:

- z tytułu usług: reprograficznych, korzystania z systemu informacji prawnej, wypożyczenia materiałów z czytelní, usług międzybibliotecznych, drukowania, wydania drugiej i kolejnych kart czytelnika	6.247,21 zł,
- z tytułu wynajmu pomieszczeń	30.739,40 zł,
- z tytułu opłat za zagubienie i przetrzymanie zbiorów	8.268,41 zł,
- darowizny pieniężne	2.969,58 zł,
- wpłaty w ramach zbiorów publicznych	2.176,08 zł,
- darowizny materiałów bibliotecznych	8.269,70 zł,
- inne wpływy	1.448,61 zł,
- dotacja podmiotowa z Urzędu Miasta	1.220.000,00 zł,
- dotacja z Biblioteki Narodowej na książki	30.820,00 zł,

RAZEM

1.310.938,99 zł.

2. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto - Książnica Stargardzka przeznacza wszystkie przychody na działalność statutową, korzystając ze zwolnienia z podatku dochodowego od osób prawnych.

3. Książnica Stargardzka w 2013 roku poniosła wydatki na środki trwałe w budowie (na część dokumentacji projektowo-kosztorysowej budynku) w wysokości 15000,86 zł.

4. Książnica Stargardzka w 2013 roku poniosła nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w tym: zakupiono 3 zestawy komputerowe o łącznej wartości 10910,00 zł, urządzenia techniczne o wartości 7550,80 zł (do monitoringu, projektor, telewizor), wyposażenie o wartości 9429,05 zł (kserokopiarka, wzmacniacz, regulator światła, biurko), materiały biblioteczne o wartości 63487,17 zł, biblioteczny program komputerowy o wartości 23110,00 zł. W 2013 r. Otrzymano w darze materiały biblioteczne o wartości 8340,91 zł. Natomiast zmniejszenia dotyczą ubytkowanych materiałów bibliotecznych (w wyniku selekcji i nie oddanych przez czytelników). Zlikwidowano wieżę stereo i telewizor, sprzęt ten był zepsuty a naprawa nieopłacalna.

Na 2014 rok planujemy ponieść nakłady na dalszą część dokumentacji projektowo-kosztorysowej.

III.

1. Przeciętne zatrudnienie w 2013 roku wyniosło 20,08 etatu - 21 osób tj.:

a) dyrektor	- 1 osoba
b) gł. księgowa, sp. ds. kadr	- 2 osoby
c) informatyk	- 1 osoba
c) pracownicy gospodarczy	- 3 osoby
d) bibliotekarze	- 14 osób

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Książnicy Stargardzkiej
Wiesława Dudar
(sporządził)

Stargardzka 18.02.2014 r.
.....
(miejsce i data)

DYREKTOR
Książnicy Stargardzkiej
Kopacki
Starszy Kustosz
mgr Krzysztof Kopacki
.....
(zatwierdził)

KSIAŻNICA STARGARDZKA
ul. Mieszka I/1
73-110 Stargard Szczeciński
tel.091/578 82 40; fax 091/578 82 41
NIP 854-14-86-254, Regon 000285907